SISTEM PENGENDALIAN INTERN PENERIMAAN KAS PADA PT. ASURANSI KESEHATAN REGIONAL JABAR

LAPORAN KERJA PRAKTEK

Diajukan untuk memenuhi salah satu syarat dalam menempuh
Program Studi D-III Jurusan Akuntansi
Universitas Komputer Indonesia

Disusun oleh :
I GUSTI AYU DEWI UTARI
21300044

FAKULTAS EKONOMI
UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
BANDUNG
2003

LEMBAR PENGESAHAN

LAPORAN KERJA PRAKTEK
PADA PT. ASKES REGIONAL JABAR

Diajukan untuk memenuhi salah satu syarat
dalam menempuh Program Studi D-III
Jurusan Akuntansi

Oleh :

Nama : **I GUSTI AYU DEWI UTARI**

Nim : **21300044**

Bandung, Januari 2003
Menyetujui,

Dosen Pembimbing	Pembimbing Perusahaan
Fitri Puspitasari SE.,Ak	D.A. Prabowo
	NIP: 00584

Mengetahui,
Ketua Jurusan Akuntansi

Imam Abu Hanifah SE.,MM.,Ak
NIP 4127.34.03.009

UNIT PELAYANAN TEKNIS PERPUSTAKAAN
UNIKOM

KATA PENGANTAR

Segala puji dan syukur penulis panjatkan kehadirat Allah SWT, shalawat serta salam dilimpahkan kepada junjungan Nabi besar Muhammad SAW karena dengan kekuasaan dan pertolongan-Nya penulis dapat menyelesaikan kerja praktek ini. Tujuan dari kerja praktek ini adalah untuk memenuhi salah satu syarat untuk mencapai tugas akhir.

Penulis menyadari sepenuhnya bahwa dalam penyusun laporan kerja praktek masih jauh dari sempurna, hal ini disebabkan oleh keterbatasan pengetahuan serta kemampuan yang dimiliki penulis, oleh karena itu kritik dan saran yang bersifat membangun dan positif akan senantiasa diterima penulis sebagai masukan yang berarti sehingga diharapkan dalam penyusunan karya tulis yang lainnya penulis dapat menyusun lebih baik.

Dalam penyusunan kuliah kerja praktek ini tidak lepas dari bantuan dan dukungan berbagai pihak baik secara langsung maupun tidak langsung telah memberikan sumbangan saran yang bersifat moril maupun materil yang tentunya sangat bermanfaat bagi penulis.

Dalam kesempatan yang penuh Rahmat ini penulis mengucapkan terima kasih kepada :

1. Bpk Ir. Eddy Suryanto Soegoto, M.Sc., selaku rektor Universitas Komputer Indonesia.

2. Prof. Dr. H. Ria Ratna Ariawati, M.S., Ak., selaku Dekan Fakultas Ekonomi.
3. Bpk Imam Abu Hanifah, SE.,MM.,Ak., selaku ketua jurusan Akuntansi
4. Ibu Sri Dewi Anggadini, SE selaku Dosen Wali AK- 3.
5. Ibu Fitri Puspitasari ,SE.,Ak., selaku Dosen Pembimbing.
6. Bpk D.A. Prabowo selaku Kepala Bidang Keuangan pembimbing penulis selama melakukan kerja praktek di perusahaan.
7. Bpk Drs. Hendy.S selaku Kepala Bidang Umum.
8. Ibu Ade Januati yang telah bersedia membimbing penulis selama melakukan kerja praktek di perusahaan
9. Bpk Narto yang telah banyak membantu penulis dalam menyusun laporan kerja praktek ini.
10. Seluruh staff dan karyawan PT.ASKES yang tidak bisa penulis sebutkan satu persatu.
11. Mama dan Papa tercinta yang telah menjadi pendorong semangat penulis juga banyak berkorban dan berdoa untuk perjalanan hidup penulis, serta kakak dan adikku tersayang,
12. A Dede makasih semangat dan bantuannya kepada penulis baik moril dan materil, I Love You.....
13. Firly, Seni, Achil, Utie, Ika dan Wie yang selalu menjadi tempat curhat yang asyeek dan tentu menjadi pendorong semangat penulis, I Love You All.

14. Seluruh teman-teman seperjuangan kelas AK–3 angkatan 2000, juga untuk yang lainnya yang penulis tidak dapat sebutkan satu persatu, special buat Deti Parlina ,makasih ya bantuannya.

Akhir kata penulis mengucapkan semoga laporan ini dapat bermanfaat khususnya bagi penulis dan bagi semua kalangan umum.

Bandung, Januari 2003

Wassalam

Penulis

DAFTAR ISI

LEMBAR PENGESAHAN

KATA PENGANTAR i

DAFTAR ISI iv

DAFTAR LAMPIRAN vi

BAB I. PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang Kerja Praktek 1

1.2 Maksud dan Tujuan Kerja Praktek 3

1.3 Kegunaan Kerja Praktek 3

1.4 Metode Penulisan Laporan 4

1.5 Waktu dan Lokasi Kerja Praktek 5

BAB II. GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN

2.1 Sejarah Singkat PT. ASKES 6

2.2 Struktur Organisasi 8

2.3 Deskripsi Jabatan 8

2.4 Aspek dan Kegiatan PT. ASKES 9

BAB III. PELAKSANAAN KERJA PRAKTEK

3.1 Bidang Pelaksanaan Kerja Praktek 11

3.2 Teknis Pelaksanaan Kerja Praktek 11

3.3 Pembahasan Hasil Kerja Praktek 12

3.3.1 Pengertian Sistem Pengendalian Intern 12

3.3.2 Sistem Pengendalian 13

3.3.3 Pelaksanaan Sistem Pengendalian Intern Penerimaan Kas 13

BAB IV. KESIMPULAN DAN SARAN

4.1 Kesimpulan 22

4.2 Saran 23

DAFTAR PUSTAKA vii

LAMPIRAN

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Prosedur Penerimaan Droping uang dari Kantor Pusat

Lampiran 2 Prosedur Pendapatan Bunga Deposito

Lampiran 3 Prosedur Penerimaan Jasa Giro/Bunga Tabungan

Lampiran 4 Prosedur Penerimaan Piutang

Lampiran 5 Prosedur Penerimaan dari Pendapatan lain-lain, penjualan brg rusak

Lampiran 6 Prosedur Penerimaan lain-lain atas selisih lebih kas

Lampiran 7 Struktur Organisasi

Lampiran 8 Bukti Penerimaan Kas

Lampiran 9 Bukti Memorial

Lampiran 10 Bukti Penerimaan Bank Giro BNI 46

Lampiran 11 Bukti Penerimaan Bank BNI Taplus

Lampiran 12 Bukti Penerimaan Bank Exim/Mandiri

Lampiran 13 Slip Jurnal Kas

Lampiran 14 Slip Jurnal Memorial

Lampiran 15 Slip Jurnal Bank Giro BNI 46

Lampiran 16 Slip Jurnal Bank BNI Taplus

Lampiran 17 Slip Jurnal Bank Exim/Mandiri